

შპს „ტბჭ“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2024

შპს „ჯბჯ“
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
კონსოლიდირებული მოგება/(ზარალის) ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	6
განმარტებითი შენიშვნები	8
1. ჯგუფი და მისი ძირითადი საქმიანობა	8
2. მომზადების საფუძველი და ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
3. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	10
4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	10
5. მარაგები	10
6. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ცვლილება	11
7. გაცემული გრძელვადიანი სესხები	12
8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12
9. კაპიტალი	12
10. ამონაგები	12
11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12
12. საგადასახადო ხარჯები	12
13. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	12
14. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ	12
15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	12

შპს „ჯბჯ“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31/12/2024	31/12/2023
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	1,366,205	496,027
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	1,265,518	3,490,147
მარაგები	5	37,468,968	26,340,516
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		231	5,055
სულ მოკლევადიანი აქტივები		40,100,923	30,331,745
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	729,636	776,413
გაცემული გრძელვადიანი სესხები	7	1,393,420	930,623
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,123,056	1,707,036
სულ აქტივები		42,223,978	32,038,781
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	31,852,047	20,701,069
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		36,144	-
საგადასახადო ვალდებულებები		77,125	1,354,097
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		31,965,315	22,055,166
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		10,603,981	7,331,870
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		10,603,981	7,331,870
სულ ვალდებულებები		42,569,296	29,387,036
საკუთარი კაპიტალი	9		
საკუთარი კაპიტალი		161,739	195,842
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(507,057)	2,455,903
სულ საკუთარი კაპიტალი		(345,318)	2,651,745
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		42,223,978	32,038,781

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

მიხეილ დუგლაძე

შპს „ჯბჯ“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31/12/2024	31/12/2023
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	1,366,205	496,027
საგაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	1,265,518	3,490,147
მარაგები	5	37,468,968	26,340,516
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		231	5,055
სულ მოკლევადიანი აქტივები		40,100,923	30,331,745
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	729,636	776,413
გაცემული გრძელვადიანი სესხები	7	1,393,420	930,623
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,123,056	1,707,036
სულ აქტივები		42,223,978	32,038,781
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საგაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	31,852,047	20,701,069
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		36,144	-
საგადასახადო ვალდებულებები		77,125	1,354,097
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		31,965,315	22,055,166
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		10,603,981	7,331,870
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		10,603,981	7,331,870
სულ ვალდებულებები		42,569,296	29,387,036
საკუთარი კაპიტალი	9		
საკუთარი კაპიტალი		161,739	195,842
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(507,057)	2,455,903
სულ საკუთარი კაპიტალი		(345,318)	2,651,745
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		42,223,978	32,038,781

მომზადებულია ზელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

მიხეილ დუგლაძე



შპს „ჯგჯ“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კონსოლიდირებული მოგება/(ზარალის) ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024	2023
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	10	-	3,457,341
გაყიდვების თვითღირებულება		-	(1,377,818)
საერთო მოგება		-	2,079,523
საოპერაციო ხარჯები			
მარკეტინგის და სარეკლამო ხარჯები		(608,853)	(42,008)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(154,374)	(144,561)
საკონსულტაციო ხარჯები		(50,477)	(38,081)
იჯარის ხარჯი		-	(10,132)
კომუნალური მომსახურებისა და კომუნიკაციის ხარჯები		(173,307)	(78,968)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(494,564)	(255,000)
ბანკის საკომისიო ხარჯი		(151,728)	(39,794)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(99,188)	(79,456)
საგადასახადო ხარჯები	12	(219,205)	(18,557)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,951,696)	(706,557)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		(1,951,696)	1,372,966
საპროცენტო ხარჯი		(603,391)	(351,828)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	13	(408,494)	(96,409)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ზარალი)		620	(534)
მოგება/(ზარალი), მოგების გადასახადის ხარჯამდე		(2,962,961)	924,194
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		(2,962,961)	924,194

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

მიხეილ დუგლაძე

შპს „ჯბჯ“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარში)

კონსოლიდირებული მოგება/(ზარალის) ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024	2023
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი	10	-	3,457,341
გაყიდვების თვითღირებულება		-	(1,377,818)
საერთო მოგება		-	2,079,523
საოპერაციო ხარჯები			
მარკეტინგის და სარეკლამო ხარჯები		(608,853)	(42,008)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(154,374)	(144,561)
საკონსულტაციო ხარჯები		(50,477)	(38,081)
იჯარის ხარჯი		-	(10,132)
კომუნალური მომსახურებისა და კომუნიკაციის ხარჯები		(173,307)	(78,968)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(494,564)	(255,000)
ზანკის საკომისიო ხარჯი		(151,728)	(39,794)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(99,188)	(79,456)
საგადასახადო ხარჯები	12	(219,205)	(18,557)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1,951,696)	(706,557)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		(1,951,696)	1,372,966
საპროცენტო ხარჯი		(603,391)	(351,828)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	13	(408,494)	(96,409)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ზარალი)		620	(534)
მოგება/(ზარალი), მოგების გადასახადის ხარჯამდე		(2,962,961)	924,194
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		(2,962,961)	924,194

მოწმადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

მიხეილ დუგლაძე



შპს „ჯბჯ“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მ/(ზ)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	980,064	1,531,709	2,511,772
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(784,222)	-	(784,222)
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	924,194	924,194
გადახდილი დივიდენდები	-	-	-
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს	195,842	2,455,903	2,651,745
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(34,102)	-	(34,102)
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	(2,962,961)	(2,962,961)
გადახდილი დივიდენდები	-	-	-
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბერს	161,739	(507,058)	(345,318)

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

მიხეილ დუგლაძე

შპს „ჯბჯ“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მ/(ზ)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	980,064	1,531,709	2,511,772
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(784,222)	-	(784,222)
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	924,194	924,194
გადახდილი დივიდენდები	-	-	-
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერს	195,842	2,455,903	2,651,745
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(34,102)	-	(34,102)
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	(2,962,961)	(2,962,961)
გადახდილი დივიდენდები	-	-	-
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბერს	161,739	(507,058)	(345,318)

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

მიხეილ ლუგუშვილი



შპს „ჯბჯ“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

განმარტებითი შენიშვნები

1. ჯგუფი და მისი ძირითადი საქმიანობა

შპს "ჯბჯ" დაფუძნდა 2019 წლის 18 მარტს და დარეგისტრირდა როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ სადენტიფიკაციო ნომრით: 443867380.

კომპანიის წილის მფლობელები არიან:

- 33.4%-კახაბერ ქეზურია,
- 33.3%-გიორგი ლაბაძე,
- 33.3%-გიორგი ვაშაგაშვილი .

კომპანიის საქმიანობის აღწერა: გამანაწილებელი ობიექტების მშენებლობას ელექტროენერგიით და ტელეკომუნიკაციებით უზრუნველსაყოფად, საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობას

კომპანიაში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა არის 29.

კომპანიის იურიდიული მისმართია : საქართველო, ქალაქი ხაშური, კოტე და ნინო ყიფიანის ქუჩა N 2.

2043 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შპს ჯბჯ ფლობს 100%-იან წილს შპს ჯბჯ ფაზა 3-ში.

2. მომზადების საფუძველი და ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად. ჯგუფში შემავალი კომპანიები საბუღალტრო ჩანაწერებს აწარმოებენ საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა აღნიშნული ბუღალტრული ჩანაწერებიდან და საჭიროებისამებრ შესწორდა, რომ შესაბამისობაში მოსულიყო ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აქტივები და ვალდებულებები დაყოფილია და წარმოდგენილია როგორც მიმდინარე და გრძელვადიანი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ლარში („ლარი“).

კონსოლიდაციის საფუძველი

შვილობილი კომპანიები - კომპანიები, რომლებშიც ჯგუფი ფლობს ხმის უფლების მქონე აქციების ნახევარზე მეტს ან სხვაგვარად აკონტროლებს მათ ფინანსურ და საოპერაციო საქმიანობას და იღებს სარგებელს მათი საქმიანობიდან, კონსოლიდირებულია.

შვილობილი კომპანიების შეძენის აღრიცხვისთვის გამოიყენება აღრიცხვის შესყიდვის მეთოდი. ბიზნეს გაერთიანებაში იდენტიფიცირებადი შეძენილი აქტივები, ვალდებულებები, და პირობითი ვალდებულებების გაზომვა ხდება შეძენის თარიღისთვის არსებული მათი საბაზრო ღირებულებით, მიუხედავად არასაკონტროლო პაკეტის ოდენობისა.

შეფასების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგებები აღირიცხება იმ გაცვლითი კურსის შესაბამისად, რომელიც არსებობს ოპერაციის თარიღისათვის. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული გარიგების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი გაცვლითი კურსის სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმ დღისათვის არსებული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია ქართულ ლარში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისათვის გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

	12/31/2024	12/31/2023
აშშ დოლარი	2.8068	2.6894
ევრო	2.9306	2.9753

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
 - ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
 - მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.
- ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.
- ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
 - ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
 - დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.
- ყველა დანარჩენი ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

შენობა-ნაგებობები	5
კომპიუტერული ტექნიკა	5 – 10
ავტო და სხვა ინვენტარი	5 - 10
მანქანა-დანადგარები	5 - 10
სატრანსპორტო საშუალებები	5

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება მოხდება მოგებაში ან ზარალში, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ზარალში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

საგადასახადო აქტივები

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდეზე. შედეგად 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

3. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	31-Dec-24	31-Dec-23
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	629,835	496,027
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	736,370	-
სულ	1,366,205	496,027

4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31-Dec-24	31-Dec-23
სავაჭრო მოთხოვნები	222,490	2,912,213
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	377,480	436,477
სხვა მოთხოვნები	665,548	141,457
სულ	1,265,518	3,490,147

5. მარაგები

	31-Dec-24	31-Dec-23
მიწები მშენებლობისთვის	5,068,744	5,043,244
დაუმთავრებელი წარმოება (გასაყიდად გამოზნული ბინები)	32,400,224	21,297,272
სულ	37,468,968	26,340,516

6. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ცვლილება

ძირითადი საშუალების კატეგორია	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ისტორიული ღირებულება (2023)							
თვითღირებულება 01.01.2023	232,313	77,438	3,644	89,464	33,516	360,424	796,798
შემოსვლა	-	-	-	11,366	42,027	48,573	101,966
გასვლა	-	-	-	-	190	-	190
ნაშთი 31.12.2023	232,313	77,438	3,644	100,831	75,353	408,997	898,574
დაგროვილი ცვეთა (2023)							
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2023	-	-	(2,431)	(29,618)	(2,880)	(7,776)	(52,732)
წლიური ცვეთა	-	(10,027)	-	(16,055)	(13,518)	(39,856)	(79,456)
გასული აქტ.დაგრ ცვეთა -	-	-	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2023	-	(10,027)	(2,431)	(45,673)	(16,398)	(47,632)	(122,161)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	-	10,027	2,431	55,158	58,955	361,365	776,413
ისტორიული ღირებულება (2024)							
თვითღირებულება 01.01.2024	232,313	77,438	3,644	100,831	75,353	408,997	898,574
შემოსვლა	-	-	22,161	24,275	5,975	-	52,410
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2024	232,313	77,438	25,805	125,105	81,327	408,997	950,984
დაგროვილი ცვეთა (2024)							
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2024	-	(10,027)	(2,431)	(45,673)	(16,398)	(47,632)	(122,161)
წლიური ცვეთა	-	(18,235)	(2,459)	(73,541)	(169)	(4,784)	(99,188)
გასული აქტ.დაგრ ცვეთა -	-	-	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2024	-	(28,263)	(4,890)	(119,213)	(16,567)	(52,416)	(221,349)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024	232,313	49,175	20,915	5,892	64,760	356,580	729,635

7. გაცემული გრძელვადიანი სესხები

	31-Dec-24	31-Dec-23
გაცემული გრძელვადიანი სესხები	1,393,420	930,623
სულ	1,393,420	930,623
ჯგუფს შიგნით გაცემული გრძელვადიანი სესხები	5,581,569	3,507,585
ჯგუფს შიგნით მიღებული გრძელვადიანი სესხები	(5,581,569)	(3,507,585)
სულ	-	-

8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31-Dec-24	31-Dec-23
სავაჭრო ვალდებულებები	2,808,231	2,494,600
მყიდველისგან მიღებული ავანსები	28,793,176	18,044,390
ვალდებულება საპენსიო ფონდის მიმართ	250,640	162,079
სულ	31,852,047	20,701,069

9. კაპიტალი

კომპანიას აქვს კაპიტალი **161,739** ლარი. 2024 წლის პერიოდის ზარალია **2,962,961** ლარი, ხოლო 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დაგროვილი ზარალი შეადგენს **507,057** ლარს.

10. ამონაგები

2024 წლის მანძილზე არ მომხდარა ბიზნესის რეალიზაცია, შესაბამისად შემოსავალი არ ჰქონია კომპანიას.

	31-Dec-24	31-Dec-23
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	-	3,457,341
სულ	-	3,457,341

11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	31-Dec-24	31-Dec-23
შეფასებისა და ნებართვის ხარჯები	(292,934)	(148,834)
საპენსიო შენატანის ხარჯები	(56,628)	(25,454)
საჯარო რეესტრის ხარჯები	(50,602)	(32,826)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(36,181)	(22,384)
დაზღვევის ხარჯები	(16,642)	(10,286)
საოფისე ხარჯები	(15,023)	(12,960)
უსაფრთხო სამუშაოს წარმოების მომსახურების ხარჯები	(18,000)	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(8,552)	(2,256)
სულ	(494,564)	(255,000)

12. საგადასახადო ხარჯები

	31-Dec-24	31-Dec-23
ქონების გადასახადის ხარჯი	(5,207)	(7,703)
მიწაზე ქონების გადასახადის ხარჯი	(5,111)	(5,699)
სხვა საგადასახადო ხარჯები	(5,581)	(2,311)
ჯარიმები და საურავები	(203,306)	(2,844)
სულ	(219,205)	(18,557)

13. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

	31-Dec-24	31-Dec-23
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	909,044	405,756
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(1,317,538)	(502,165)
სულ	(408,494)	(96,409)

14. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიაში მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამჟღავნებას საჭიროებს არ მომხდარა.

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2025 წლის 30 სექტემბერს.